



Réglementation FATCA

Référence : **BNQ.17**

Durée conseillée :

1 jour

Tarif en inter-entreprise :

775 € HT / personne

Tarif en intra-entreprise :

1620 € HT/ jour / groupe

<https://www.cnfce.com/formation-fatca-reglementation-banque>

Formation réglementation FATCA : Appréhender la législation du code fiscal des Etats-Unis

La réglementation FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) a été mise en place en Mars 2010. La loi FATCA est un règlement du code fiscal des Etats-Unis qui contraint le secteur bancaire, ayant un accord avec l'état américain, à communiquer l'ensemble des comptes détenus par des citoyens américains à l'étranger. Notre **formation FATCA** vous permettra d'appréhender cette réglementation en maîtrisant les obligations des institutions financières (Banque, assurance, fonds, etc).

Objectifs pédagogiques

- Décrire les objectifs du régime FATCA propres aux US
- Comprendre le cadre juridique de la loi FATCA engageant les banques signataires
- Identifier les différentes catégories de clients potentiellement concernés
- Décrire les différentes obligations imposées par la réglementation FATCA et comprendre les risques encourus en cas de non conformité

Programme

L'objet et le cadre juridique de la loi FATCA

- Identifier le contexte : une exigence accrue de transparence fiscale
- La mise en œuvre du régime FATCA
 - Accords intergouvernementaux
 - Norme commune de déclaration
 - Accord entre autorités compétentes
- La qualification d'institution financière et les obligations qui s'ensuivent
- L'identification des personnes et comptes reportables
- L'identification des informations à transmettre et la mise en place de la déclaration annuelle
- Le calendrier réglementaire selon la réglementation FATCA

Décrire et analyser les obligations des institutions financières

- Identifier les institutions financières soumises aux obligations FATCA
- Appréhender les obligations des institutions financières – due diligence et autocertifications
- Identifier les bénéficiaires de certaines entités
- Mesurer les sanctions et les cas de sanction

Décrire et analyser les conséquences de la loi FATCA sur les clients d'institutions financières

- Mesurer les conditions pour qu'un échange d'informations intervienne
- Identifier le contenu de l'échange d'informations
- Les responsabilités et les droits du client

Les impacts opérationnels de la réglementation FATCA

- Impacts opérationnels de la loi FATCA sur l'organisation
- Impacts opérationnels de la loi FATCA sur les outils et pratiques
- Impacts en fonction du type d'entités ou activités
- Les meilleures pratiques pour une mise en place optimale

Programme daté du 05/01/2023

Public & prérequis

Public cible

- Personnes n'ayant pas encore été confrontées au mécanisme de retenue à la source et/ou aux obligations de reporting d'informations
- Banque et institution financière

Pré-requis

Il est recommandé d'avoir des notions en finance et de maîtriser le secteur bancaire pour suivre la formation FATCA

Méthodes pédagogiques

- Apports théoriques et analyse de cas pratique
- Analyse de situations tirées de la réalité des participant
- Support de cours **formation FATCA**

Évaluation des acquis en fin de formation

Dates et lieux

Date de début	Date de fin	Lieu de formation
10-03-2023	10-03-2023	Classe virtuelle
14-04-2023	14-04-2023	Classe virtuelle – Formation à distance
04-05-2023	04-05-2023	Classe virtuelle
30-06-2023	30-06-2023	Classe virtuelle – Formation à distance
12-07-2023	12-07-2023	Classe virtuelle
23-08-2023	23-08-2023	Classe virtuelle – Formation à distance
11-09-2023	11-09-2023	Classe virtuelle
23-10-2023	23-10-2023	Classe virtuelle – Formation à distance
20-11-2023	20-11-2023	Classe virtuelle

01-12-2023

01-12-2023

Classe virtuelle – Formation à distance

